

关于深圳市罗湖区财政 2022 年第二次预算调整方案的报告

深圳市罗湖区财政局局长 张忠平

主任、各位副主任、各位委员：

受区政府委托，我向本次常委会作关于深圳市罗湖区 2022 年第二次预算调整方案的报告，提请就新增发债、调整收入结构、调减预算收支规模等事宜进行预算调整，请予审议。

一、编制背景

（一）增加举借债务数额。根据《深圳市财政局关于下达 2022 年第三批地方政府专项债券额度的通知》（深财预〔2022〕181 号），市财政下达我区第三批专项债券额度 50,000 万元。根据《预算法》规定，增加举借债务数额的，应当进行预算调整。

（二）预算收入结构调整。经与市财政局沟通，根据工作安排，今年区级税收收入仍按照上一轮体制的分税比例进行划拨，对于新体制提高的部分，将通过体制结算由市财政转移支付给区。因此，预算中的部分税收收入需调整为上级转移支付收入。

（三）税收收入及地价收入预计无法完成预算目标。今年以来，我区积极贯彻落实中央新的组合式税费支持政策，叠加疫情以及房地产市场调控等多重因素影响，税收收入、地价收入完成

情况均不及年初预期，预计无法完成预算目标。根据《预算法》规定，在年度执行中出现短收的，需要通过调入预算稳定调节基金、减少支出等方式来平衡年度预算。

综上，按照《预算法》和国务院《关于印发推进财政资金统筹使用方案的通知》（国发〔2015〕35号）有关要求，为做好各项工作，合理安排全年各项收支，我们编制了本次预算调整方案。

二、预算调整的具体事项

本次预算调整涉及一般公共预算和政府性基金预算两本预算。

（一）一般公共预算拟调整事项

1. 调减一般公共预算收入 13,746 万元。主要是调减税收收入，调增非税收入和上级补助收入，增加动用预算稳定调节基金。

2. 调减一般公共预算支出 13,746 万元

（1）减少年度事业发展等经费 21,400 万元。

（2）增加应急类工作经费 15,991 万元。

（3）减少政府投资项目预算 8,337 万元。

（4）收回区消防救援大队综合应急救援补贴 138 万元，用于安排 6 个消防救援中心站及 21 座小型站日常维护项目经费。

上述新增事项安排涉及重点支出科目调减，具体为：“205 教育支出”从 523,706 万元调整为 488,885 万元，加上年中市下达教育转移支付支出 53,917 万元，全年教育支出总指标 542,802 万元，比上年执行数增长 7.61%。

综上所述，调整后，2022年罗湖区一般公共预算总收支规模从2,037,933万元调整为2,024,187万元。

（二）政府性基金拟调整事项

1. 调减政府性基金收入12,204万元

（1）增加专项债转贷收入50,000万元。11月2日，市财政局下达我区第三批地方政府专项债务限额50,000万元，列“11011 债务转贷收入”。

（2）增加专项债务对应项目专项收入196万元。根据新增专项债券发行及付息支出需要，相应安排专项债项目收益196万元用于偿还债务发行及付息费用，列“10310 专项债务对应项目专项收入”。

（3）减少城市更新项目地价款62,400万元。据区地价征收部门反映，今年地价收入组织较为困难，预计无法完成年初预算目标，为保证我区今年的预算不出现赤字风险，确保预算收支平衡，建议调减地价返拨收入预算62,400万元。

2. 调增政府性基金支出25,556万元

（1）调减地价收入安排的政府投资项目支出24,640万元。由于地价收入不及预期，调减地价收入安排的政府投资项目支出24,640万元，相应调减“212 城乡社区支出”24,640万元。

（2）新增专项债对应的项目支出50,000万元。

（3）新增专项债务付息支出196万元。根据今年我区债务付息需要，增加债务付息支出196万元，列“232 债务付息支出”。

收支相抵后，政府性基金预算结余从 42,503 万元减少至 4,743 万元。

综上所述，调整后，2022 年罗湖区政府性基金预算总收支规模从 342,448 万元调整为 330,244 万元。

三、我区地方政府债务限额余额、债务率及风险情况

截至 2022 年 11 月，我区地方政府债务限额 577,500 万元，其中一般债务限额 83,000 万元，专项债务限额 494,500 万元。

截至 2022 年 11 月，我区地方政府债务余额 535,750 万元，控制在债务限额内，其中一般债务余额 83,000 万元，专项债务余额 452,750 万元。

2021 年，经过市财政局初步测算，我区法定债务率为 13%，风险等级为绿色（债务率 $<120\%$ ），政府债务风险指标值处于较低水平。有关数据最终以财政部核定为准。

四、其他需要报告的事项

剔除提前下达上级转移支付 232,482 万元（已纳入年初预算）外，截至 11 月 7 日，我区已收到上级专项转移支付指标 505,481 万元，其中：一般公共预算专项转移支付收入 296,451 万元，政府性基金预算专项转移支付收入 209,030 万元。